



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IBM/UAI/005/13, correspondiente al examen sobre SAYCO del Sistema de Presupuestos, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2013 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen comprende la revisión y análisis de la documentación que respalda las operaciones de formulación, ejecución y modificaciones presupuestarias, seguimiento y evaluación del presupuesto correspondiente.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

6.1 Reglamento específico del sistema de presupuestos no actualizado

Se ha evidenciado que la Unidad de Contabilidad y Presupuestos del IBMETRO a la fecha no cuenta con el Reglamento Especifico actualizado, debidamente compatibilizado por el órgano rector.

6.2 Formulación del anteproyecto del presupuesto

De la revisión de la documentación del Anteproyecto de Presupuesto 2012, evidenciamos que la misma no cuenta con la documentación sustentatoria de la formulación del presupuesto de recursos así como la formulación del presupuesto de gastos.

La Paz, 20 de septiembre de 2013



Lic. Jaime Zeballos Montaño
AUDITOR INTERNO
INSTITUTO BOLIVIANO DE METROLOGIA
IBMETRO